

天水市医疗保障局
2023 年度离休人员医疗费项目
支出绩效评价报告

项目名称：离休人员医疗费

项目主管部门：天水市医疗保障局

评价实施部门：天水市医疗保障局

评价机构名称：_____

2024 年 6 月

天水市医疗保障局

2023 年度离休人员医疗费项目

支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

离休人员是党和国家的宝贵财富，是推动新时代中国特色社会主义伟大事业的重要力量。为认真贯彻落实中央、省级对离休人员医疗保障待遇相关政策，全面做好离休人员医疗保障待遇，切实提高离休人员的幸福感和安全感，对离休人员实行医疗费用实报实销。本项目的实施旨在确保离休人员能够享受高质量医疗服务，减轻离休人员经济负担，优化离休人员报销流程和简化手续，确保离休人员及时方便的获得医疗费用。

（二）项目预算安排和支出情况

项目预算根据离休人员数量、医疗费用历史数据、预期增长率等因素进行分配。预算使用遵循专款专用原则，确保资金用于离休人员医疗费用的支付和管理。2023 年度，离休人员医疗费预算 700 万元，均划转到离休人员财政专户，确保配套到位，专款专用。

（三）项目主要内容和实施情况

本项目为我单位经常性项目，本项目主要针对市级离休人员门诊及住院费用实施，主要包括：受理离休人员医疗费用，实施医疗费用审核与结算，判定医疗费用支付标准，更新“三个目录”

等。目前，将项目资金 700 万元已拨付到离休人员财政专户，我局在进行医疗费用按月审核结算工作后，支出专户资金全部支付完毕后，向财政专户申请资金到支出专户后再予支付离休人员。

（四）项目组织管理

项目绩效评价工作情况严格按照中央、省、市有关文件精神，进一步完善制度规范审批拨付程序，手续完备，档案管理规范。在项目资金拨付工作中，已按照相关规定拨付到财政专户，专户管理、拨付规范、发放及时，各部门职责明确，形成了完善的组织管理构建。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

加强离休人员医疗费用合理支付，提高资金使用效率，提升离休人员医疗保障水平。确保离休人员门诊及住院医疗费用按照目录实行 100% 报销。

（二）2023 年绩效目标

- 1、完成了离休人员专项经费的拨付工作，确保按流程付款，专款专用。
- 2、完成可 2023 年离休人员申报费用的审核结算工作，确保资金及时拨付到位。
- 3、离休人员在定点医疗机构结算实行“一站式”结算，离休人员覆盖率为 100%。
- 4、离休人员报销方便程度有所提高，报销对象满意度达到 90% 以上，报销对象对政策知晓率到普遍知晓。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

此次评价主要涉及对离休人员医疗专户管理情况、预算编制情况、审批支付情况、使用率情况及服务质量等多个方面进行综合评价，可以全面了解专项经费使用情况，发现问题，提出改进措施，从而优化流程，提高资金使用效率，确保离休人员获得更好的医疗服务。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等

此次评价工作由我局内部成立项目绩效评价小组，按照绩效目标指标逐项进行绩效自评，评价体系主要涵盖成本指标、产出指标、效益指标哥满意度指标。自评工作严格按照绩效评价相关文件精神，利用记录、比较、分析等方法对离休人员绩效评价体系全方位的评价，确保按照标准公平、客观、及时、科学、合理、系统进行自评。

（三）绩效评价工作过程

成立自评小组，按照绩效评价相关文件精神，开展自评检查工作，对项目整体实施情况和质量进行评定，核实拨付情况等，形成自评情况及自评打分表。

四、评价结论和绩效分析

（一）投入

2023 年离休人员医疗费用预算全额 700 万元，由市本级财政预算，用于保障离休人员医疗费用，投入资金 700 万元资金到位

率 100%。

（二）管理

一是专账专户管理，杜绝违规情况发生。离休人员医疗费用由市财政社保科专账专户管理，做到了资金及时定额划拨到位，账目分明，无挪用截留等违规情形。

二是结算流程简便，实行一站式结算。离休人员医疗费用在定点医疗机构均可实行一站式结算，当月申报，次月拨付。

三是资金划拨迅速，减轻离休人员就医负担。离休人员提交的异地或药店刷卡医疗费用，由经办机构审核后报送财务部门支付，申请拨付。

（三）产出

数量覆盖人次 ≥ 141 人次，覆盖合格率 100%，覆盖率完成 100%，做到离休人员全覆盖，医疗费用时时结算，减少垫付，确保实报实销。

（四）效果

按照离休人员的要求，我局不断完善报销政策，健全离休人员医疗保障制度体系，使离休人员看病就医方便程度明显提高，离休人员医疗费用得到保障，满意度不断提高，调查显示，满意度达 90% 以上。

（五）评价结论

评价自评分数为 98 分，评价等级为优等级，达到预期绩效目标。

五、存在问题及原因分析

由于最初离休人员医疗资金由零余额户直接拨付我局支出账户，后因拨款流程的问题，由我局零余额专户直接拨付财政专户，再由我局按需申请资金，由财政专户拨付支出户，而目前缺乏财政专户管理办法，同时需进一步更新相关政策流程。

六、有关建议

- 1、加强医疗费用支付标准的宣传和培训，提高各级医疗保障部门对标准的理解和执行力度。
- 2、优化医疗费用审核与结算流程，提高资金拨付效率。
- 3、加强对离休人员医疗费用的监管和审计力度，防止不合理支出和浪费现象的发生。
- 4、进一步优化政策拨付流程，确保资金拨付情况合规。

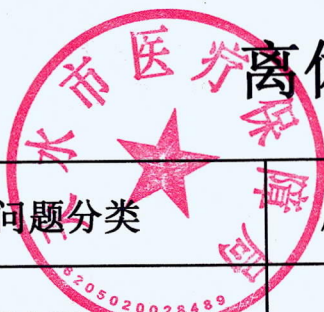
天水市医疗保障局项目支出绩效评价评分表

项目名称：

离休干部医疗费

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (3分)	项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; (1分)	1	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				②项目立项符合行业发展规划和政策要求; (1分)	1	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需。 (1分)	1	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
		立项程序规范性 (2分)	项目申请、设立过程符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立; (1分)	1	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (3分)	项目所设的绩效目标依据充分,符合客观实际,用以反映和考核绩效目标与项目实施相符。	①项目是否有总目标和年度绩效目标; (0.5分)	0.5	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; (0.5分)	0.5	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; (1分)	1	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 (1分)	1	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
		绩效指标明确性 (2分)	用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; (0.5分)	0.5	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				②是否通过清晰、可衡量的指标予以体现; (0.5分)	0.5	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
过程 (25分)	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (2分)	用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算内容与项目内容是否匹配; (1分)	1	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				②预算额度测算依据是否充分,是否按照标准。 (1分)	1	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
		资金分配合理性 (3分)	用以反映和考核项目预算资金分配的合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分; (1分)	1	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				②资金分配额度是否合理。 (2分)	2	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	①预算资金与实际到位资金是否相符; (1.5分)	1.5	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				②资金是否全额及时到位。 (1.5分)	1.5	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
		预算执行率 (3分)	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映和考核项目预算执行情况。	①项目预算资金是否按照计划执行; (1.5分)	1.5	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				②实际支出资金是否与预算资金额相符。 (1.5分)	1.5	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
		资金使用合规性 (4分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范进行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; (1分)	1	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; (1分)	1	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
	组织实施 (15分)	管理制度健全性 (6分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目实施的有效保障情况。	③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 (1分)	1	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 (1分)	1	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
		制度执行有效性 (9分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; (3分)	3	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 (3分)	3	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				③是否遵守相关法律法规和相关管理规定; (3分)	3	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				④项目调整及支出调整手续是否完备; (3分)	3	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
产出 (30分)	产出数量 (10分)	产出数量 (10分)	项目实施的产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	③项目资料是否齐全并及时归档。 (3分)	3	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				④项目资料是否齐全并及时归档。 (3分)	3	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
	产出质量 (10分)	资金利用率 (10分)	用以反映和考核产出质量的保障情况。	项目实际产出的数量是否达到计划产出数; (10分)	9	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
		完成及时性 (10分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	①是否确保资金的平稳运行; (10分)	10	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
效益 (30分)	项目效益 (30分)	社会效益 (15分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	①完成该项目实际所耗时间是否与计划完成时间一致; (5分)	5	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				②项目实际完成时间是否及时。 (5分)	5	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
		满意度 (15分)	受益对象满意度。	①项目实施是否提高了医保业务经办服务等问题。 (7分)	7	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				②项目实施是否为预算编制提供参考依据; (8分)	8	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
合计	合计			③参保人员对此次项目满意度是否达到了90%。 (7分)	6	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
				④项目实施是否基本合理、功能是否相对完备、主题是否突出等。 (2分)	8	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研
合计	合计				98	天财预[2024]1号	天水市财政局	调研访谈、资料检查、实地勘察、社会调研

附件3



离休人员医疗费项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策方面存在的问题	1	天水市医疗保障局	无
资金管理方面存在的问题	1	天水市医疗保障局	财政专户管理办法需进一步完善
项目实施方面存在的问题	1	天水市医疗保障局	无
项目产出方面存在的问题	1	天水市医疗保障局	无
项目效益方面存在的问题	1	天水市医疗保障局	进一步提高离休人员满意度
其他问题	1	天水市医疗保障局	无
备注:			